

A. Informácie o účtovnej jednotke :

- a) AQUAKOR STAVEBNINY s.r.o., Partizánska 7/4, 966 81 Žarnovica
 IČO: 45860564, DIČ: 2023107185, dátum založenia: 16.09.2010,
 dátum zápisu do OR 21.09.2010
 Základné imanie: 10 000 Eur
- b) - kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným
 prevádzkovateľom živnosti
 - reklamné a marketingové služby
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
 - prípravné práce k realizácii stavby
 - uskutočňovanie stavieb a ich zmien
 - dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- c) Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	13
počet vedúcich zamestnancov	2	2

- d) Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
- e) Riadna účtovná závierka k 31.12.2018 podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti
- f) Účtovná závierka za rok 2017 bola schválená valným zhromaždením 27.03.2018

E. Informácie o použitých zásadách a účtovných metódach :

- b) Nehnuteľnosti IM 2 a IM 3 priradené do klasifikácie 1220, tj. 6 odpis.skupina, prepočet odpisov
- c) - Hmotný majetok do 1 700,00 Eur (drobný) je účtovaný na účet 50155, odpísaný jednorazovo
 - DHM nad 1 700,00 Eur odpisovaný
 - majetok sa odpisuje rovnomerne
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacími cenami
8. zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacími cenami
12. pohľadávky sa oceňujú nominálnou hodnotou
- Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.
13. finančný majetok sa oceňuje reálnou hodnotou
14. časové rozlíšenia na strane aktív súvahy sa oceňujú reálnou hodnotou
15. záväzky, vrátane rezerv sa oceňujú reálnou hodnotou
16. časové rozlíšenia na strane pasív sa oceňujú reálnou hodnotou
- Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie.

Rezerva sa vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca za IV.Q.roku a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

21. daň z príjmov splatná za bežné obdobie a za zdaň. obdobie sa oceňuje reálnou hodnotou

Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním

d) Tvorba odpisového plánu :

- odpisový plán účtovných odpisov je zostavený na základe odhadu doby používania majetku od mesiaca zaradenia do používania
- pri zmene daňových odpisov sa účtovné odpisy nemenia
- odpisový plán daňových odpisov je zostavený v zmysle § 22 a nasl. zák.č.595/2003 Z.z o dani z príjmov v znení neskorších predpisov
- doba odpisovania je stanovená podľa § 26 ods.1 + príloha č.1 zák.č.595/2003 Z.z o dani z príjmov v znení neskorších predpisov
- ročné odpisové sadzby sú stanovené podľa § 27 zák.č.595/2003 Z.z o dani z príjmov v znení neskorších predpisov
- účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy :

a2. Dlhodobý hmotný majetok

a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	109842	447322	148357				0		705521
Prírastky	48272	4814	18017			0	0		71103
Úbytky	4152	52169	32735			0	0		89056
Presuny	0	0	0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	153962	399967	133639			0	0		687568
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	111211	83830			0	0		195041
Prírastky	0	17426	19527			0	0		36953
Úbytky	0	0	32735			0	0		32735
Stav na konci účtovného obdobia	0	128637	70622			0	0		199259
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	109842	336111	64527			0	0		510480

	Bežné účtovné obdobie								
Stav na konci účtovného obdobia	153962	271330	63017			0	0		488309

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	140423	447322	148357						736102
Prírastky	0	0	0						0
Úbytky	30581	0	0						30581
Presuny	0	0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	109842	447322	148357				0		705521
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	92480	66472			0	0		158952
Prírastky	0	18731	17358			0	0		36089
Úbytky	0	0	0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	111211	83830			0	0		195041
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	140423	354842	81885			0			577150
Stav na konci účtovného obdobia	109842	336111	64527			0			510480

- b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku:
poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenía vecí živelnou udalosťou, poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou
- poistná zmluva s poisťovňou Allianz a.s.
 - Ročné poistné vo výške 1 383,25 €
- c) Obchodná spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke.
- j) Podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom ... 50% DAQUA v.o.s.
Hodnota podielu k 01.01.2018: 30 505,00 Eur
Hodnota podielu k 31.12.2018: 30 505,00 Eur
Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM: 13 278,00 Eur

- Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM: 40 640,22 Eur
- m) Obchodná spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

- o) Nehnuteľnosť na predaj :

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	43238
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	51140

- r) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1705,20				1705,20
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1705,20				1705,20

Faktúra 20150378 112,50 Eur (nedaňová OP - nevymáhaná)..... OP vo výške 50%, r.2017
Faktúra 201503403297,91 Eur – súdny spor OP vo výške 50%, r.2017

- s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	41445	30959	72404
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	43176		43176
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	84621	30959	115580

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	69035	77438
Krátkodobé pohľadávky spolu	69035	122548
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3369	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	3369	

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	29330	14115
Bežné bankové účty	68345	134017
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	1014	1162
Spolu	98689	149294

zb. Náklady budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	720	897
Havarijné poistenie	42	382
Poistenie majetku - komplexné	205	205
Povinné zmluvné poistenie	276	143
Služby výpočtovej techniky	154	167
Telefónne poplatky	43	0

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy :

a) údaje o vlastnom imaní :

- popis základného imania vklad spoločníka zapísané v obchodnom registri
10 000,- € - splatené
- rozdelenie účtovného zisku v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	315222
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	82765
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	397987

b) Druhy rezerv za bežné účtovné obdobie :

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f	Predpokladaný rok použitia
Dlhodobé rezervy, z toho:						
Rezerva na záručné opravy						
Krátkodobé rezervy, z toho:	8506	7233	8506		7233	2019
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	8506	7233	8506		7233	2019
Rezerva -plyn	0		0		0	

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f	Predpokladaný rok použitia
Dlhodobé rezervy, z toho:						
Rezerva na záručné opravy						
Krátkodobé rezervy, z toho:	8327	8506	8327	0	8506	2018
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	8327	8506	8327	0	8506	2018
Rezerva -plyn	0	0	0		0	

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Záväzky zo sociálneho fondu	736		736
Ostatné dlhodobé záväzky	625889		625889
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé pohľadávky spolu	626625		626625
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	53877		53877
Čistá hodnota zákazky	0		0
Nevyfakturované dodávky	-203		-203
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			
Záväzky voči zamestnancom	9405		9405
Záväzky zo sociálneho poistenia	6510		6510
Daňové záväzky a dotácie	19762		19762
Krátkodobé záväzky spolu	89351		89351

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	89351	48147
Krátkodobé záväzky spolu	89351	48147
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	736	761
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	625889	706740
Dlhodobé záväzky spolu	626625	707081

g) Záväzky zo sociálneho fondu :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	760	340
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	679	675
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		

Tvorba sociálneho fondu spolu	679	675
Čerpanie sociálneho fondu	703	255
Konečný zostatok sociálneho fondu	736	760

i) Bankové úvery:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Úver na nákup HIM	EUR	2,550	12.10.2018	22839 €	80 000,00 €
Krátkodobé bankové úvery					
	EUR				

12.10.2015 poskytnutý bankový úver vo výške 80 000,00 Eur na kúpu IM, úrok 2,94% p.a., splatnosť 36 mesiacov.

j) Výnosy budúcich období:

Opis položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Výnosy bud.období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom pozemku	0	0

H. Informácie o výnosoch :

g) Údaje o výnosoch , údaje o čistom obrate :

Typ tovarov, služieb	Oblasť odbytu Slovenská republika- maloobchodné predajne	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	1422722	1198324
Výrobky, zmena stavu výrobkov	45984	1943
Tržby za služby	8522	7672
Ostatné výnosy	928	4481
Výnosy z podielov	40640	38507
Výnosy z predaja majetku	18736	78798
SPOLU	1537532	1329725

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	7902	5959	1943	1943
Výrobky	46026				
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x	3	9
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	200	0
Iné	3507	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	3	9

I. Informácie o nákladoch :

bežné účt.obdobie

predchádzajúce ú.o.

a) náklady na energie	2 149,24 Eur	2 263,99 Eur
ostatné služby	20 927,32 Eur	16 071,13 Eur
b) náklady na materiál	10 838,99 Eur	17 353,17 Eur
náklady na opravy a údržbu	7 749,98 Eur	20 329,55 Eur
náklady na mzdy a poistné a sociálne	195 130,08 Eur	191 722,24 Eur
náklady na nákup tovaru	1 069 472,31 Eur	888 580,01 Eur
zostatková cena predaného IM	4 151,61 Eur	30 580,98 Eur
náklady na výstavbu	43 238,00 Eur	7 901,70 Eur

J. Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	136375	x	x	103022	x	x
teoretická daň	x	28639	21	x	21635	21
Daňovo neuznané náklady	1890	397	21	2318	487	21
Výnosy nepodliehajúce dani	9466	1988	21	8876	1864	21
Umorenie daňovej straty						
Spolu	128799	27048	21	96464	20258	21
Splatná daň z príjmov	x	27048	21	x	20258	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	27048	21	x	20258	21

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach :

b) Opis a hodnota záväzkov voči spriazneným osobám :

2. ekonomické vzťahy so spriaznenou firmou :

DAQUA v.o.s., IČO: 36052621

Partizánska 3, Žarnovica

podiel vo výške 50%

* - pohľadávka z HV v.o.s.

43 176,11 Eur

3. ekonomické vzťahy so spriaznenou osobou :

Ing. Emil Hanus – konateľ

Slobody 56, Žarnovica

• - záväzky voči spoločníkom – pôžička

625 888,80 Eur

4. ekonomické vzťahy so spriaznenou firmou:

AQUAKOR s.r.o., IČO:36046868

Partizánska 4, Žarnovica

• - predaj stavebného materiálu -pohľadávky

135 234,40 Eur

• - úprava terénu skladu a predajne -záväzky

3 260,00 Eur

Záväzky a pohľadávky sú vykázané v bežných trhových cenách.

P. Prehľad zmlien vlastného imania :

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10000				10000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých	315222	82765			3979987

rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	82765	109327		82765	109327
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	10000				10000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	252404	62818			315222
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	62817	82765		62817	82765
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením :

I/ zvýšenie hospodárskeho výsledku

a/ TAB A r. 7 manká a škody – predajne	3,33 Eur
b/ TAB A r.16 - wellness firemný deň obed.....	411,50 Eur
- prezentácia pohostenie	81,10 Eur
- pokuty	120,09 Eur
- ostatné	222,96 Eur
c/ r.140 nájomné 12/2018 FO nezaplatené do 31.12.	50,00 Eur
d/ r.140 mandatárne služby nezaplatené do 31.12.	532,79 Eur
e/ TAB A r.15 výdavky osobnej potreby 20%	65,07 Eur
f/ na riadku 180 uplatnené položky zvyšujúce základ dane z podielu v.o.s. (mandatára) vid' zápisnicu	118,40 Eur
g/ TAB A r.3 nadspotreba PHM	84,78 Eur
h/ TAB A r.8 dary finančné	200,00 Eur

II/ zníženie hospodárskeho výsledku

a/ r. 270 zaplatené nájomné 12/2017	50,00 Eur
b/ r. 270 zaplatené mand.slужby za 2017	538,17 Eur
c/ r. 250 rozdiel účt. a daň.odpisov	8 878,02 Eur

Faktúry pre r. 140

DoFa 1900001	Ján Antošík - nájom za 12/2018	50,00 Eur	...uhradená 18.01.2019
DoFa 1910072	DAQUA v.o.s. – mandat.slужby 2018 ..	532,79 Eur	...uhradená2019

Faktúry pre r.270

DoFa 1800001	Ján Antošík - nájom za 12/2017	50,00 Eur	...uhradená 17.01.2018
DoFa 1810040	DAQUA v.o.s. – mandat.slужby 2017 ..	538,17 Eur	...uhradená 01.03.2018

Body, ktoré nemajú náplň, nie sú v týchto poznámkach a v tabuľkách uvedené.

Zostavené dňa: 31.03.2019

Vystavil: Lichnerová Martina
účtovníčka

Schválil: Ing. Emil Hanus
konateľ